

NAPA Aalborg ApS

Blomsterskrænten 12

9400 Nørresundby

CVR-nr. 38529293

Årsrapport for 2017

(Omfattende perioden 29-03-2017 - 31-12-2017)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-05-2018

Mette Gadegaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

NAPA Aalborg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29-03-2017 - 31-12-2017 for NAPA Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29-03-2017 - 31-12-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27-05-2018

Direktion

Morten Gadegaard
Direktør

NAPA Aalborg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NAPA Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NAPA Aalborg ApS for regnskabsåret 29-03-2017 - 31-12-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27-05-2018

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne9457

NAPA Aalborg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NAPA Aalborg ApS Blomsterskrænten 12 9400 Nørresundby
Telefon	98 12 08 08
E-mail	info@napalounge.dk
CVR-nr.	38529293
Stiftelsesdato	29-03-2017
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	29-03-2017 - 31-12-2017
Direktion	Morten Gadegaard, Direktør
Moderselskab	Gadegaard Holding ApS, CVR-nr. 33748906
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkenfeltvej 4 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
Pengeinstitut	Nykredit Bank AS 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 29-03-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -602.724, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 1.242.159, og en egenkapital på kr. -552.724.

Resultatet anses for utilfredsstillende, men er påvirket af udgiftsføring af væsentlige "startomkostninger" i selskabets første driftsår.

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning tabt sin indskudskapital.

Selskabets kapitalejer samt tilknyttede virksomheder og nøglepersoner har stillet den fornødne driftskapital til rådighed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for NAPA Aalborg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Omfatter udskudte skatteaktiver og tilgodehavende skatterefusion fra sambeskattede virksomheder.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		67.625
Personaleomkostninger	1	-788.597
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-51.413
Driftsresultat		-772.385
Finansielle omkostninger		-339
Resultat før skat		-772.724
Skat af årets resultat, skattetilsvær sambeskatning	2	170.000
Årets resultat		-602.724
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-602.724
Resultatdisponering		-602.724

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	163.029
Indretning af lejede lokaler	4	457.114
Materielle anlægsaktiver		620.143
Deposita, husleje- og leasingaftaler		95.000
Finansielle anlægsaktiver		95.000
Anlægsaktiver		715.143
Råvarer og hjælpematerialer		132.842
Varebeholdninger		132.842
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.527
Tilgodehavende skattetilsvær hos tilknyttede virksomheder		190.236
Andre tilgodehavender		6.969
Periodeafgrænsningsposter		135.393
Tilgodehavender		362.125
Likvide beholdninger		32.049
Omsætningsaktiver		527.016
Aktiver		1.242.159

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført resultat		-602.724
Egenkapital		-552.724
Hensættelser til udskudt skat	6	20.236
Hensatte forpligtelser		20.236
Gæld til tilknyttede virksomheder		773.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		551.981
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.325.731
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		318.452
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		118.083
Kortfristede gældsforpligtelser		448.916
Gældsforpligtelser		1.774.647
Passiver		1.242.159
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	
Ejerskab	10	

Noter

2017

1. Personaleomkostninger

Lønninger	788.597
	<u>788.597</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>
-----------------------------------	----------

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, skattetilsvare sambeskatning	-190.236
Udskudt skat	20.236
	<u>-170.000</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	181.791
Kostpris ultimo	<u>181.791</u>

Årets afskrivninger	-18.762
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-18.762</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>163.029</u>
-------------------------------------	----------------

4. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	489.765
Kostpris ultimo	<u>489.765</u>

Årets afskrivninger	-32.651
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-32.651</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>457.114</u>
-------------------------------------	----------------

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	20.236
Saldo ultimo	<u>20.236</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	773.750	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	551.981	0	0
	<u>1.325.731</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale og indgået operationel leasingaftale på driftsmidler og inventar. Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber og er medhæftende for skat af sambeskatningsindkomsten. Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Ejerskab

Selskabets kapitalandele ejes 100% af Gadegaard Holding ApS, CVR-nr. 33748906.